

REDOVISNING  
VA-VERKSAMHET  
2016



**Bräcke kommun**



# Förvaltningsberättelse

## Inledning

Den första januari 2007 trädde ”Lagen om allmänna vattentjänster” i kraft (LAV 07). Lagen reglerar bland annat att den ekonomiska redovisningen ska ske särskilt för VA-verksamheten. Motivet är att tillgodose behovet av den information som krävs för att kontrollera, om de avgifter som tas ut är korrekta. De avgifter som får tas ut av VA-kollektivet (fastighetsägarna som är anslutna till den allmänna anläggningen) är endast avgifter som täcker nödvändiga kostnader för att ordna och driva va-anläggningarna. Medel får även avsättas till en fond för framtida nyinvesteringar.

I Bräcke kommun finns det kommunal vattenförsörjning på 14 orter och reningsanläggningar på 15 orter. Anläggningarna serverar cirka hälften av kommunens befolkning med vatten och avlopp och totalt distribueras närmare 850 000 m<sup>3</sup> vatten årligen till abonnenterna. Det totala ledningsnätet är cirka 190 km långt.

Verksamheten har under 2016 haft en nettoomsättning på cirka 11,3 miljoner kronor. Årets underuttag är drygt 0,5 miljoner kronor vilket hanterats som en kortfristig fordran på abonnentkollektivet. Totalt uppgår ackumulerade upplupna intäkter avseende brukaravgifter till knappt en miljon kronor.

Orsaken till att kostnaderna under de senaste åren varit högre än intäkterna är främst stora behov av förnyelse av ledningsnät samt ombyggnader av vatten och avloppsverk.

Gemensamma kostnader med annan verksamhet ska belasta VA-verksamheten. Under 2016 har de gemensamma kostnaderna uppgått till 0,9 miljoner kronor.

## Måluppfyllelse

- År 2018 ska alla kommunala vattentäkter ha ett antaget skyddsområde.
- Inga mikrobiella prover ska vara otjänliga på ledningsnätet.
- Elförbrukningen skall minska.
- Driftstörningar skall minimeras/byggas bort

Under 2008 påbörjades ett långsiktigt arbete som ska leda till att samtliga vattentäkter har ett skyddsområde med upprättade föreskrifter för att säkerställa vattenkvaliteten. Av totalt 14 vattentäkter har länsstyrelsen upprättat skyddsområden för fem. En prioriteringslista över turordning för nya skyddsområden har antagits av kommunstyrelsen (ks § 43/2009).

Under året har cirka 150 mikrobiella prover tagits. Inget prov har varit otjänligt.

Elförbrukningen har under året minskat från 1 083 MWh 2015 till 1 058 MWh, en minskning med 2,4 procentenheter.

Under året har ett nytt debiteringssystem implementerats. De första fakturorna skickades ut i juli.

## Investeringar

Den beslutade investeringsbudgeten för 2016 avseende VA-verksamheten har omfattat drygt 5,4 miljoner kronor.

Under året har investeringar anskaffats för totalt 0,2 miljoner kronor. Projekteringen för det nya reningsverket i Pilgrimstad har genomförts och investeringar har gjorts i reningsanläggningarna i Gällö, Dövikén och i Revsund.

På grund av förseningar, framför allt med reningsverket i Pilgrimstad, kommer cirka 5,2 miljoner kronor att begäras ombudgerade till 2017.

## Framtid

Det finns stora kommande behov av investeringar i vattenverk och reningsverk.

Ledningsnäten på samtliga orter inom kommunen är gamla och kommer att behöva bytas ut. För att kunna bedöma ledningsstatusen på avloppsledningar görs inventeringar med hjälp av kamera som går in i ledningarna och filmar. Det utgör sedan underlag för årliga revideringar av förnyelseplanen där prioriteringar görs över vilka sträckor som behöver åtgärdas.

Skalskydden på framförallt vattentäkter kommer på sikt att behöva förstärkas.

Arbetet med att optimera verksamheten fortsätter. Målet är att hålla acceptabla driftskostnader. Det är även angeläget att utveckla samarbetet med angränsande kommuner.

## Kvalitet

För både dricksvatten och avloppsrening finns kontrollprogram enligt Livsmedelsverkets respektive Naturvårdsverkets regler. Provtagning sker av utgående vatten från reningsanläggningar samt på vattnet i den sjö eller å som tar emot vatten från en anläggning.

Dricksvatten tas i samtliga anläggningar från grundvatten. Det medför mindre risk för bakteriell påverkan och gör att större delen av allt vatten går direkt ut till abonnent utan något behov av filtrering.

Under åren 2013 - 2016 har UV-ljus monterats in på några av kommunens vattenverk som en extra barriär i ett led för att säkra kvaliteten på dricksvattnet. Det arbetet kommer att fortsätta under 2017, med målsättning att samtliga vattenverk i kommunen senast 2018 ska vara utrustad med UV-ljus.

För att säkerställa leverans av vatten finns nu reservkraftuttag på samtliga anläggningar.

Abonnenter har möjlighet att lämna felanmälningar och klagomål direkt på kommunens hemsida, [www.bracke.se](http://www.bracke.se) genom att följa länken Bygga, bo och miljö/Vatten och avlopp/Felanmälan eller Bygga, bo och miljö/Vatten och avlopp/Vattenkvalitet.

## Verksamhetsmått

Vattenverk	14 st
Reningsanläggningar	15 st
Längd VA-ledningar	194 km
Distribuerad volym vatten	850 000 m <sup>3</sup>

## Snabbfakta

Ort	Antal anslutna fastigheter	Dricksvatten		Hårdhet vatten	Reningsverk Typ av reningsanläggning
		m <sup>3</sup> vatten per dygn	Antal prov/år bakteriella + kemiska		
Albacken	14	5	8 + 6	8,2	Infiltration
Bräcke	600	650	10 + 8	6,1	Kemisk fällning
Dockmyr	16	5	8 + 6	4,0	Slamavskiljare
Döviken	20				Markinfiltration
Fjällsta	52	30	8 + 6	7,9	Kemisk fällning
Flatnor	22	10	8 + 6	7,6	Slamavskiljare
Gällö	296	350	8 + 6	7,9	Infiltration/biodammar/ Kemisk fällning
Hunge	40	30	8 + 6	4,7	Biodammar/kem
Kälarne	250	170	8 + 6	5,4	Kemisk fällning
Nyhem	65	40	8 + 6	4,2	Markinfiltration
Pilgrimstad	141	170	8 + 6	9,7	Biodammar/kem
Revsund	31	15	8 + 6	7,8	Slamavskiljare
Rissna	38	15	8 + 6	3,0	Biodammar
Stavre	85	45	8 + 6	5,5	Kemisk fällning
Sörbygden	58	25	8 + 6	4,1	Kemisk fällning

# Resultaträkning

(tkr)	Not	Bokslut 2016	Budget 2016	Bokslut 2015
<b>INTÄKTER</b>	1			
Avgifter och övriga intäkter		11 253,8	10 946,5	11 614,7
<i>Varav interna intäkter</i>		<i>3 017,7</i>	-	<i>3 372,1</i>
Anläggningsavgifter		6,7	-	65,5
Förändring av kortfristig fordran på abonnentkollektivet		529,9	-	158,5
Summa intäkter:		<u>11 790,4</u>	<u>10 946,5</u>	<u>11 838,7</u>
<b>KOSTNADER</b>	2			
Verksamhetens kostnader		- 9 936,8	- 8 833,8	- 10 195,5
<i>Varav interna kostnader</i>		<i>- 1 043,7</i>	-	<i>- 1 024,0</i>
Summa kostnader:		<u>- 9 936,8</u>	<u>- 8 833,8</u>	<u>- 10 195,5</u>
Avskrivningar	3	- 1 486,1	- 1 655,9	- 1 247,9
<b>NETTOKOSTNAD</b>		<b>367,5</b>	<b>456,8</b>	<b>395,3</b>
Finansiella intäkter		-	-	-
Finansiella kostnader		- 367,5	- 492,9	- 395,3
<i>Varav intern räntekostnad</i>		<i>- 366,9</i>	<i>- 473,9</i>	<i>- 393,7</i>
<b>RESULTAT FÖRE EXTRA- ORDINÄRA POSTER</b>		<b>0,0</b>	<b>- 36,1</b>	<b>0,0</b>
Extraordinära intäkter		-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>0,0</b>	<b>- 36,1</b>	<b>0,0</b>

# Balansräkning

(tkr)	Not	Bokslut 2016-12-31	Bokslut 2015-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningsstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningsstillgångar</u>	4		
Byggnader och tekniska anläggningar		14 360,2	15 536,1
Maskiner och inventarier		431,1	229,6
<b>Summa anläggningsstillgångar</b>		<b>14 791,3</b>	<b>15 765,7</b>
<b>Omsättningsstillgångar</b>			
Kundfordringar	5	664,9	838,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	988,8	520,2
Övriga omsättningsstillgångar		-	-
<b>Summa omsättningsstillgångar</b>		<b>1 653,7</b>	<b>1 358,2</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>16 445,0</b>	<b>17 123,9</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Eget kapital		-	-
Årets resultat		-	-
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner		-	-
<b>Summa avsättningar</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Skulder</b>			
<b>Långfristiga skulder</b>			
Avräkningskonto Bräcke kommun		16 076,2	16 179,2
Investeringsfond		-	-
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörskulder		356,4	660,8
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	12,4	205,4
Övriga skulder	8	-	78,5
<b>Summa skulder</b>		<b>16 445,0</b>	<b>17 123,9</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>16 445,0</b>	<b>17 123,9</b>

# Noter

(tkr)	2016	2015
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>		
Konsumtionsavgifter	11 059,1	11 113,6
Anslutningsavgifter ej periodiserade	6,7	65,5
Fördelning gemensamma kostnader inom avdelningen	-	248,0
Försäkringsersättning	-	-
Överuttag (-)/underuttag (+) som periodiseras	529,9	158,5
Övriga ersättningar	194,7	253,1
<b>Summa intäkter:</b>	<b>11 790,4</b>	<b>11 838,7</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>		
Material	- 1 910,8	- 1 324,9
Köp av tjänster	- 1 916,0	- 2 673,2
Personalkostnader	- 2 426,1	- 2 254,4
Lokalkostnader	- 1 120,4	- 1 371,8
Övriga kostnader	- 1 694,5	- 1 702,2
Fördelade gemensamma kostnader	- 869,0	- 869,0
<b>Summa kostnader:</b>	<b>- 9 936,8</b>	<b>- 10 195,5</b>
<b>Not 3 Avskrivningar enligt plan</b>		
Beloppen utgörs av planenliga avskrivningar. Avskrivningar beräknas från det att anläggningen tas i bruk. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas nettoanskaffningsvärde. Avskrivningstiden anpassas till tillgångens ekonomiska livslängd.		
Inventarier, IT-utrustning	38,7	32,5
Transportmedel, maskiner, fordon	32,2	8,6
Verksamhetsfastigheter	35,5	40,0
Vatten- och avloppsanläggningar	1 379,7	1 166,8
<b>Summa avskrivningar:</b>	<b>1 486,1</b>	<b>1 247,9</b>
<b>Not 4 Anläggningstillgångar</b>		
<u>Byggnader och tekniska anläggningar</u>		
Bokfört värde 1 januari	15 536,1	16 182,1
Årets nettoinvestering	239,3	800,9
Omklassificering pga komponentavskrivning	-	- 240,1
Avskrivningar	- 1 415,2	- 1 206,8
	14 360,2	15 536,1
<u>Maskiner och inventarier</u>		
Bokfört värde 1 januari	229,6	30,6
Omklassificering pga komponentavskrivning	-	240,1
Årets nettoinvestering	272,4	-
Avskrivning	- 70,9	- 41,1
	431,1	229,6
<b>Summa anläggningstillgångar:</b>	<b>14 791,3</b>	<b>15 765,7</b>

# Noter

---

(tkr)	2016	2015
<b>Not 5 Kundfordringar</b>		
Kundfordringar	911,3	1 036,4
Varav befarade kundförluster	- 246,4	- 198,4
<b>Summa kundfordringar</b>	<b>664,9</b>	<b>838,0</b>
<b>Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>		
Underuttag av brukaravgifter	979,1	449,2
Förutbetalda kostnader	9,7	71,0
<b>Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>	<b>988,8</b>	<b>520,2</b>
<b>Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>		
Överuttag av brukaravgifter	-	-
Upplupna kostnader	12,4	205,4
<b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>12,4</b>	<b>205,4</b>
<b>Not 8 Övriga skulder</b>		
Retroaktiv rättelse, felaktigt debiterade avgifter	-	78,5
<b>Summa övriga skulder</b>	<b>-</b>	<b>78,5</b>



# Tilläggsupplysningar

---

Redovisning har skett i överensstämmelse med Lagen om kommunal redovisning och Lagen om allmänna vattentjänster. Redovisningen har följt informationer och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

- Kundfordringar redovisas till verkligt värde minskat med eventuell reservering för värdeminskning.
- Leverantörsskulder redovisas till verkligt värde. Fakturor hänförliga till redovisningsåret har bokförts och belastat årets redovisning.
- Eventuella leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.
- Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella investeringsbidrag och planenliga avskrivningar.
- Avskrivningar beräknas från det att anläggningen tas i bruk. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas nettoanskaffningsvärde. Avskrivningstiden anpassas till tillgångens ekonomiska livslängd.
- Anslutningsavgifter redovisas över resultaträkningen.
- Kommunens gemensamma kostnader 2016, har fördelats med 869 tkr.

